

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej
im. Stanisława Staszica w Lubinie, za 2013 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2013 r., poz. 594 ze zm.), art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jednolity: Dz.U. z 2012 r. poz. 406), w związku z art. 45 ust. 2 i art. 53 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity : Dz.U. z 2013 r., poz. 330 ze zm.), postawiam co następuje:

§ 1

Zatwierdzam sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej im. Stanisława Staszica z siedzibą w Lubinie, ul. M. Skłodowskiej-Curie 6, za 2013 r., zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zgodnie z załącznikami do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zysk netto za 2013 rok w kwocie 5 442,36 zł zwiększy fundusz instytucji.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

PREZYDENT MIASTA
mgr Robert Raczkiński

02
11

nazwa i adres jednostki		BILANS JEDNOSTEK z wyłączeniem banków i ubezpieczycieli na dzień 31.12.2013 r.					
		AKTYWA		PASywa		Stan na 01.01.2013	Stan na 31.12.2013
		Stan na 01.01.2013	Stan na 31.12.2013			Stan na 01.01.2013	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)		969 009,35	1 062 294,39	A. Kapitał (fundusz) własny		601 578,84	607 021,20
I Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)		0,00	0,00	I Kapitał (fundusz) podstawowy		586 739,87	601 578,84
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
3.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV Pozostałe Kapitały rezerwowe		0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe		969 009,35	1 062 294,39	V Zysk (strata) z lat ubiegłych		14 838,97	0,00
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		366 045,17	1 062 294,39	VI Zysk (strata) netto			5 442,35
a)	grunty	18 502,40	18 502,40	B Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust 1 pkt 21, art. 35d i 37)		548 088,98	685 915,35
b)	budynki i budowle	227 077,21	703 233,68	I Rezerwy na zobowiązania		9 968,53	6 704,58
c)	urządzenia techniczne i maszyny	110 052,84	284 866,49	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego(art. 37)	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 968,53	6 704,58
e)	inne środki trwałe	10 412,72	55 691,82	*	długoterminowe	9 968,53	6 704,58
				*	krótkoterminowe		0,00
2.	Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)	602 964,18	0,00	3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	*	długoterminowe	0,00	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)	0,00	0,00	II Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
				a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)		180 658,47	230 642,16	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
I Zapasy		0,00	0,00	d)	inne	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		94 305,64	102 554,82
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1.	Wobec pozostałych jednostek	18 327,25	36 320,94
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	b)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	c)	zobowiązania z tytułu dostaw:	3 046,79	3 354,18
				*	do 12 miesięcy	3 046,79	3 354,18
				*	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)		59 444,60	50 762,34	d)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
1.	Należności od pozostałych jednostek	59 444,60	50 762,34	e)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	45,34	f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 074,71	22 260,51
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	314,00	0,00	g)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
c)	inne	59 130,60	50 717,00	h)	inne	9 205,75	10 706,25
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2.	Fundusze specjalne	75 978,39	66 233,88
III Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)		119 810,08	178 280,25	IV Rozliczenia międzyokresowe		443 814,81	576 655,95
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	119 810,08	178 280,25	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)	443 814,81	576 655,95
a)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	*	długoterminowe	443 814,81	514 591,95
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	*	krótkoterminowe	0,00	62 064,00
b)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	119 810,08	178 280,25				
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119 810,08	178 280,25				
*	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
*	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 403,79	1 599,57				
Suma aktywów		1 149 667,82	1 292 936,55	Suma pasywów		1 149 667,82	1 292 936,55

G. Stadler
Sporządził:

Lubin, dn. 26.03.2014 r.
Miejsce, data sporządzenia:

.....
Zatwierdził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R
mgr Marek Mierzejewski

nazwa i adres jednostki		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2012	za bieżący rok obrotowy 2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 644 159,80	2 668 220,74
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 295,28	7 021,52
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	719,23	3 459,73
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
IV	Dotacje organizatora na dział bieżącą	2 548 945,37	2 577 739,49
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	82 199,92	80 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 731 475,26	2 806 285,29
I	Amortyzacja	179 415,52	193 362,24
II	Zużycie materiałów i energii	273 423,85	247 014,50
III	Usługi obce	254 423,78	249 089,01
IV	Podatki i opłaty	4 749,18	2 030,68
V	Wynagrodzenia	1 647 316,38	1 729 277,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	360 034,63	372 742,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 111,92	12 769,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-87 315,46	-138 064,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	114 927,35	143 686,11
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych	2 034,00	2 589,00
II	Dotacje	0,00	67 158,86
III	Inne przychody operacyjne	112 893,35	73 938,25
E	Pozostałe koszty operacyjne	18 357,19	4 215,26
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	692,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	18 357,19	3 523,26
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 254,70	1 406,30
G	Przychody finansowe	6 135,68	4 546,56
I	Odsetki	6 135,68	4 546,56
II	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	551,41	510,50
I	Odsetki		
II	Inne	551,41	510,50
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	14 838,97	5 442,36
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk / strata brutto	14 838,97	5 442,36

L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	14 838,97	5 442,36

G. Stadler
sporządził

Lubin, dn. 26.03.2014 r.
miejsowość i data

D...Y...R...E...K...T...O...R
zatwierdził
mgr Marek Mierzejewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

1. Miejska Biblioteka Publiczna im. Stanisława Staszica
59-300 Lubin, ul. M. Skłodowskiej C. 6. jest samorządową instytucją kultury działającą w oparciu o ustawę z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r. poz. 642) i ustawę z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (tekst jedn.: Dz. U. z 2012 r., poz. 406) oraz statut nadany przez Radę Miejską w Lubinie.
Posiada osobowość prawną – została zarejestrowana w dniu 16 marca 1992 roku w Rejestrze Instytucji Kultury pod poz. 4, prowadzonym przez Organizatora.
2. Nadzór nad działalnością Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie sprawuje Organizator .
3. Otrzymała numer identyfikacyjny REGON: 000286781, Rodzaj przeważającej działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (P K D) : 9101 A Działalność Bibliotek Publicznych .
Ma nadany numer identyfikacji podatkowej NIP: 692-000-10-82.
Od 01.02.2007 roku wybrała zwolnienie podmiotowe z podatku VAT.
4. Przedmiotem działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie jest gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, a także obsługa mieszkańców Lubina i powiatu w zakresie udostępniania zbiorów bibliotecznych oraz prowadzenia działalności informacyjnej, zwłaszcza informowanie o zbiorach własnych i innych bibliotek.
Do zadań Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie należy ponadto prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej, popularyzatorskiej i instrukcyjno-metodycznej. Ponadto Biblioteka prowadzi działalność pomocniczą w zakresie usług ksero i dostępu do Internetu. Od 01-07-2012 r. dostęp do Internetu jest bezpłatny.
5. Czas działania Miejskiej Biblioteki Publicznej jest nieograniczony.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 01 stycznia 2013 roku i kończący się 31 grudnia 2013 r.
7. Sprawozdanie finansowe Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie za 2013 r. jest sprawozdaniem jednostkowym.
8. Sprawozdanie finansowe Biblioteki jest sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z uwzględnieniem zasad szczególnych określonych w ustawie z dnia 25 października 1991 r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, a także zgodnie z polityką rachunkowości Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lubinie.

9. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
10. Zasady (polityka) rachunkowości w sposób szczegółowy określa wybrane i stosowane przez Bibliotekę odpowiednie do jej działalności dopuszczone przepisami ustawy rozwiązania zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych.
11. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Biblioteki, w walucie polskiej, co odpowiada wypełnieniu wymogów zawartych w art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
12. Aktywa i pasywa Biblioteka wycenia wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - a. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł. Biblioteka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje odpisów amortyzacyjnych według metod i stawek przewidzianych ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 z 2000 r. ze zmianami), począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Taką samą zasadę stosuje dla W N i P- licencji, programów komputerowych.
 - b. Od 2013 r. Biblioteka objęła pełną ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 010 (bez względu na wartość) takie asortymenty środków trwałych jak: grupa 4 – komputery, drukarki, czytniki, zasilacze, grupa 6- radioodbiorniki, telewizory, odtwarzacze, sprzęt nagłaśniający, aparaty fotograficzne, aparaty telefoniczne, telefony komórkowe, ekrany projekcyjne, grupa 8- sprzęt AGD (łódówki, mikrofalówki, odkurzacze, wózki ze sprzętem sprzątającym za wyjątkiem czajników elektrycznych), sprzęt biur: maszynki do liczenia, bindownice, laminatory, niszczarki, kserokopiarki. w celu zwiększenia kontroli nad posiadaniem majątkiem trwałym według użytkowników. Powyższe środki trwałe amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla ujednoczenia ewidencji środków trwałych Biblioteka przekwalifikowała w/w asortyment środków trwałych z ewidencji ilościowej do pełnej ewidencji ilościowo-wartościowej.
 - c. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł. – z wyłączeniem asortymentu wymienionego w pkt. b Biblioteka zalicza nabyte składniki aktywów trwałych bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji ilościowej, prowadzonej w dziale administracyjnym. Taką samą zasadę stosuje dla W N i P.

- d. Od 31.12.2006 r. Biblioteka wprowadziła konta pozabilansowe dla ustalenia wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych będących w ewidencji ilościowej oraz kontroli ponoszonych wydatków w danym roku obrotowym. Podatkowo wydatki poniesione na nabycie aktywów trwałych stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- e. Zbiory biblioteczne (książki, płyty CD, książka mówiona-MP-3, multimedia itp.) ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej w księgach inwentarzowych wg osób odpowiedzialnych materialnie, w cenach zakupu i umarzone (amortyzowane) jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- f. Dla zakupywanych materiałów w ciągu roku przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Na dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego przeprowadza się spis z natury materiałów niewykorzystanych. Ustala się ich wartość wg cen zakupu. Od 2012 r. Biblioteka koryguje wysokość kosztów zużycia materiałów jeżeli wartość zainwentaryzowanych materiałów przekracza 500 zł. Ponadto materiały wymagające szczególnej ochrony, bądź powiązanych z osiąganymi przychodami rozlicza się w czasie.
- g. Do zakupywanych usług obcych przyjęto zasadę księgowania bezpośrednio w ciężar kosztów rodzajowych. Od 01-01-2011 Biblioteka ewidencjonuje i rozlicza koszty w układzie rodzajowym na miejsca ich powstawania. W ciągu roku za pośrednictwem konta 490 „Rozliczenie kosztów” przenosi na konta zespołu 5 koszty dotyczące bieżącego okresu lub zespołu 6 jeśli dotyczą przyszłych okresów. Saldo Wn lub Ma konta 490 wskazuje na zmianę wartości produktów zaistniałą w ciągu roku (różnicę pomiędzy sumą sald kont zespołu 6 na początek i na koniec roku). Od 01-01-2007 r. Biblioteka na koncie „491” „Rozliczenie kosztów” księguje rozwiązanie rezerw na nagrody jubileuszowe, ponieważ odstąpiła od ich tworzenia, gdyż Organizator przekazuje dotację na wypłatę nagród jubileuszowych w wymaganej wysokości. Zawiązane od 2001 r. rezerwy są, co roku rozwiązywane proporcjonalnie do wypłat nagród jubileuszowych osobom uprawnionym.. Zespół 5 -koszty wg miejsc powstawania wykorzystuje tylko do celów sporządzania analizy wykonania planu finansowego.
- h. Wartość należności z tytułu kar za przetrzymanie zbiorów Bibliotek urealniana tworząc 100 % odpis aktualizujący należności od czytelników zalegających na dzień bilansowy z zapłatą dłużej niż rok.

- i. W 2012 roku Biblioteka wprowadziła dla rozliczenia dotacji podmiotowej i celowej konta pozabilansowe 911, 912, 913, 914, 915
Ewidencja ta służy także rozliczeniu kosztów podatkowych, wykazywanych w Zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8.

Od 01-01-2012 r. w związku ze zmianą art. 29 ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej Biblioteka środki otrzymane na inwestycje oraz przyjęte nieodpłatnie środki trwałe, wartości niematerialne i prawne księguje na „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” zgodnie z art. 41 ust. Ustawy o rachunkowości. Kwoty ujęte do rozliczeń między okresowych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) zakupionych bądź otrzymanych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Ponadto od 01-01-2012 r. skutki aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej według odrębnych przepisów księguje na koncie „Fundusz z aktualizacji wyceny”.

13. Rachunek zysków i strat Biblioteka sporządza w wersji porównawczej.

Sporządził: G. Stadler

Data i miejsce: Lubin, dn. 2014-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grazyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2013 rok

I.

1. Stany początkowe i końcowe oraz zmiany wartości brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku i ich umorzeń wg grup KŚT zawierają zał. **Nr 1 i 2.**

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość wprowadzonych do ewidencji środków trwałych od 01.01.2007 r. wynosi **18.502,40 zł. Biblioteka nie umarza gruntów użytkowanych wieczystość.**

3. Stan funduszu instytucji na początek roku wynosił: **586 739,87 zł.**

- zwiększenia w ciągu roku wyniosły: **14 838,97 zł.**
w tym z tytułu:

- zysk z 2012 r. **14 838,97 zł.**

Stan funduszu instytucji na koniec roku wyniósł: 601 578,84 zł.

5. Wynik finansowy netto (zysk) za 2013 rok wyniósł **5 442,36 zł.**

6. Dane o stanie rezerw zawiera zał. **Nr 3.**

7. Dane o odpisach aktualizacyjnych należności, na B.O., zwiększenia, zmniejszenia oraz B.Z. zawiera zał. **Nr 4.**

8. Rozliczenia międzyokresowe czynne w 2013 roku.

Stan na 01.01.2013 - **1 403,79 zł.**

Stan na 31.12.2013 - **1 599,57 zł.**

w tym:

- bilety jednorazowe - **282,00 zł.**
- znaczki pocztowe - **607,10 zł.**
- wartość kart czytelnicznych - **260,47 zł.**
- opłaty bankowe - **450,00 zł.**

9. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku bilansowego brutto prezentowane jest w zał. **Nr 5.**

10. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym przedstawia zał. **Nr 6.**

11. Poniesione w 2013 r. i planowane na następny rok nakłady na rzeczowe aktywa trwałe przedstawia **zał. Nr 7**.

II.

1. Struktura sprzedaży:

- usługi ksero	-	4 349,60 zł
- pozostałe usługi	-	2 671,92 zł.

2. Pozostałe przychody

- wpływy z kar za przetrzymanie zbiorów	-	50 533,25 zł.
- darowizny rzeczowe i inne wpływy rzeczowe		10 547,60 zł.
- uzysk ze sprzedaży środków trwałych	-	2 589,00 zł.
- pozostałe przychody	-	8 919,83 zł.
- rozwiązane rezerwy na należności z tyt. kar za przetrzymane zbiory	-	3 937,57 zł.
- rozliczenie międzyokresowe przychodów środków trwałych sfinansowanych dotacją celowa na inwestycje	-	67 158,86 zł.

III. Dotacje otrzymane przez Bibliotekę w 2013 r.

Organizator przyznał i zrealizował dotację podmiotową w wysokości **2 640 000,00 zł.**, a **Biblioteka** wykorzystwała dotację podmiotową w kwocie **2 617 739,49 zł.**, tym na:

zadania biblioteki powiatowej wysokości **40.000,00 zł.**

Biblioteka zwróciła niewykorzystaną dotację podmiotową w kwocie **22 260,51 zł.** w dniu **10-01-2014 r.**

Ponadto **Biblioteka** otrzymała dotację celową z Ministerstwa Kultury w kwocie **40 000,00 zł.** na zakup nowości wydawniczych, którą wykorzystwała w 100%.

IV. W 2013 r. Biblioteka poniosła dodatkowo pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe w kwocie **4 725,76 zł.**

z tytułu:

- koszty egzekucyjne i sądowe i inne	-	3 275,76 zł.
- opłata za wycenę lokalu użytkowego	-	692,00 zł.
- odpis aktualizujący należności od czytelników z tytułu kosztów sądowych	-	247,50 zł.
- odpis aktualizujący należności z tytułu odsetek	-	510,50 zł

V. W 2013 roku **Biblioteka** naliczyła **8, 5%** nagrodę roczną i wypłaciła w miesiącu grudniu . Wysokość nagrody rocznej wyniosła brutto **102 250,99 zł.**

- VI.** Opłata na PFRON w 2013 roku nie wystąpiła.
- VII.** Na 31-12-2013 roku w Bibliotece wystąpiły w księgach rachunkowych na koncie pozabilansowym zobowiązania warunkowe w wysokości 13 530 zł. na rzecz .INTERIOR Group Poznań ul. Paderewskiego 8 Daniel Stawiński z tytułu dostarczenia regałów multimedialnych wykonanych niezgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia, które nie nadają się do użytkowania zgodnie z przeznaczeniem. Firma na 31-12-2013 rok nie potwierdziła w/w zobowiązania, ani też nie wezwała Biblioteki do jego uregulowania, ani nie odebrała wadliwych regałów.
- VIII.** Na 31-12-2013 roku Biblioteka rozliczyła prowadzoną od 2010 roku inwestycję pn. „modernizacja przybudówki” przy ul. Odrodzenia 24 wraz z wyposażeniem”.
Zmodernizowane i wyposażone pomieszczenia zostały przeznaczone na Bibliotekę Multimedialną „Łącznik”. Powstała częściowo na bazie lokalowej dotychczasowej Filii nr 1 i dawnego Oddziału dla dzieci oraz zasobach zbiorów bibliotecznych oddziału czytelników dla dorosłych.. Wartość inwestycji wyniosła 819 580,67 zł. W wyniku rozliczenia i odebrania nakładów inwestycyjnych aktywa trwałe Biblioteki wzrosły o 760 509,92 zł., co szczegółowo przedstawiono w załączniku nr 1 „Rozliczenie majątku trwałego za 2013 r.”. Kwota 59 070,75 zł., to wyposażenie i materiały nie zakwalifikowane do aktywów trwałych.
- IX.** Rozliczenia międzyokresowe przychodów majątku trwałego.
Saldo na 01-01-2013 wynosiło 443 814,81 zł., stanowiło ono otrzymaną w 2012 r. dotację celową na inwestycje opisaną w pkt. VIII. W 2013 roku Biblioteka otrzymała 200 000,00 zł.. na dokończenie prowadzonej inwestycji.
Na dzień 31-12-2013r. saldo wyniosło 576 655,95 zł., zostało zmniejszone o kwotę 67 158,86 zł. tytułem amortyzacji jednorazowej środków trwałych i materiałów nie zakwalifikowanych do środków trwałych w związku z rozliczeniem i odebraniem nakładów prowadzonej modernizacji.
Saldo będzie corocznie zmniejszane o wartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych dotacją celową na inwestycje otrzymaną w 2012 i 2013 roku..

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2014-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie majątku trwałego za 2013 rok

zał.nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		z rozliczenia śr trw w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	18 502,40										18 502,40
I	572 263,36	496 445,23									1 068 708,59
II											0,00
III											0,00
IV	267 231,27	138 202,91				17 127,92	7 007,68	8 517,64			407 036,78
V											0,00
VI	135 342,19	72 653,80			1 351,00	27 338,66					236 685,65
VII											0,00
VIII	36 487,52	53 207,98			1 202,94	24 992,54					115 890,98
Razem	1 029 826,74	760 509,92	0,00	0,00	2 553,94	69 459,12	7 007,68	8 517,64	0,00	0,00	1 846 824,40
Zbiory biblioteczne	1 862 119,94		5 333,90	0,00	116 000,00	5 213,70	107 491,33	0,00	0,00	14 946,20	1 866 230,01
śr.trw.w budowie	602 964,18										0,00
Wartości niematerialne i prawne	38 387,93										38 387,93
Ogółem aktywa trwałe	3 533 298,79	760 509,92	5 333,90	0,00	118 553,94	74 672,82	114 499,01	8 517,64	0,00	14 946,20	3 751 442,34

Sporządził: G, Stadler

Lubin, dn. 26.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Grzegorz Stadler

DYREKTOR
 mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2013 r

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny	Inne-przekwalifikowanie	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0	0,00								0,00
I	345 186,15	20 288,76							365 474,91
II									0,00
III									0,00
IV	258 498,53	19 107,79		17 127,92	7 007,68	8 517,64			279 208,92
V									0,00
VI	34 022,09	18 286,27		27 338,66					79 647,02
VII									0,00
VIII	26 074,80	9 131,82		24 992,54					60 199,16
Razem	663 781,57	66 814,64	0,00	69 459,12	7 007,68	8 517,64	0,00	0,00	784 530,01
Zbiory biblioteczne	1 862 119,94	116 000,00	5 333,90	5 213,70	107 491,33	0,00		14 946,20	1 866 230,01
Wartości niematerialne i prawne	38 387,93								38 387,93
Ogółem aktywa trwałe	2 564 289,44	182 814,64	5 333,90	74 672,82	114 499,01	8 517,64	0,00	14 946,20	2 689 147,95

Sporządził: G, Stadler
 Lubin, dn. 26.03.2014 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie utworzonych rezerw w 2013 r.

Załącznik nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia	9 968,53
2.	Tytuły zwiększenia rezerw:	0,00
	- utworzenie	0,00
3.	Utworzenie rezerw nie stanowiących KUP	
4.	Zmniejszenie rezerw:	3263,95
	- Rozwiązanie z tytułu zapłaty,	0,00
	- Rozwiązanie z tytułu umorzenia,	0,00
	- inne (nagrody jubileuszowe wypłacone w 2012 r.)	3263,95
5.	Rozwiązane rezerwy nie stanowiące w poprzednich okresach KUP	3263,95
6.	Stan rezerw na b.z.	6 704,58

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2014-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Rozliczenie utworzonych odpisów aktualizujących należności w 2013 r.

Załącznik nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Wartość NKUP
1.	Bilans otwarcia	13 349,39	13 349,39
2.	Zwiększenia odpisów aktualizacyjnych:	758,00	758,00
	- na należności z tytułu dostaw		
	- na pozostałe należności		
	- inne - opłaty spraw zasądzone, opłaty komornicze	247,50	247,50
	- inne - odsetki od należności	510,50	510,50
3.	Zmniejszenie odpisów aktualizujących:	9 175,20	9 175,20
	- z tytułu zapłaty - należność główna	3 810,07	3 810,07
	- umorzenia należności	4 084,94	4 084,94
	- inne - wpłacone odsetki	259,09	259,09
	- zwrot kosztów procesu sądowego i opłat komorniczych	127,50	127,50
	- umorzenie ekwiwalentu za niezwrócone zbiory bibliot	893,60	893,60
4.	Stan odpisów na b.z.	4 932,19	4 932,19
	- pomniejszających należności z tyt. dostaw	0,00	0,00
	- pomniejszających należności z tyt. odsetek	441,67	441,67
	- zwrotu kosztów procesu	82,50	82,50
	- pomniejszających przychody z tyt. kar za przet. ks. sprawy sądowe konto 243, sprawy oddane do windykacji konto 201	4 408,02	4 408,02

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2014-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR
mgr Marek Mierzejewski

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w2013 roku.....**

- 1a. Zysk brutto5 442,36 zł.....
1b. strata brutto
2. Przychody wolne od podatku: ...74 619,47 zł.....
3. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku: 200 000,00 zł. zł...
4. Koszty księgowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów:
2 748 576,95 zł.....
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów a nie
ujęte w wyniku finansowym: (-).....0,00.....
6. Wynik podatkowy (1a lub 1b – 2 + 3 + 4 -5) 2 879 399,84 zł

Sporządził: G. Stadler
Lubin, dn. 2014-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

D Y R E K T O R

mgr Marek Mierzejewski

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych w roku obrotowym w 2013

Załącznik nr 6

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Kobiety	Mężczyźni	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim roku obrotowym
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Pracownicy ogółem w tym:	34	29	5	33
Bibliotekarze	22	21	1	21
Pracownicy administracyjno-biurowi	9	5	4	9
Pracownicy obsługi	3	3	—	3

Sporządził; G. Stadler
Lubin, dn. 2014-03-26.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski

**Zestawienie poniesionych w 2013 r. i planowanych na 2014 r. nakładów
na niefinansowe aktywa trwałe**

L.p.	Wyszczególnienie według przewidywanego umową okresu spłaty	Nakłady poniesione w 2013 r.	Koszty planowane na 2014 r.
1	2	3	4
1	<i>Nabycie wartości niematerialnych i prawnych</i>	0,00	0,00
2	<i>Nabycie środków trwałych</i>	0,00	20000,00
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>	0,00	0,00
3	<i>Środki trwałe w budowie</i>	216 616,49	
	<i>- w tym na ochronę środowiska</i>	0,00	0,00
4	<i>Inwestycje w nieruchomości i prawa</i>	0,00	0,00
	Razem		

Sporządził. G. Stadler
Lubin, dn. 2014-03-26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Grażyna Stadler

DYREKTOR

mgr Marek Mierzejewski